



## Deloitte Forensic

# Proporcionando claridad y visión

Miles de millones de dólares anuales se ponen en riesgo o se pierden en las compañías que son víctimas de fraude, de disputas comerciales o litigios, o por acusaciones de mala práctica o malversación financiera.



Un gran número de compañías en todo el mundo se enfrentan a una serie de amenazas que ponen en riesgo su patrimonio o sus intereses. Estas amenazas contemplan cada vez más complejidades, pudiendo ocasionar la pérdida de miles de millones de dólares anuales al ser víctimas de fraude, manipulaciones financieras o contables, apropiación indebida de sus activos o acusaciones de mala práctica o corrupción, debiendo afrontar multas, sanciones y arriesgando la imagen de su marca.

Los casos de errores y cambios en los estados financieros han crecido en los últimos años, y con ello la exposición de las organizaciones al riesgo de un fraude. El desvío de activos, incluyendo los bienes intangibles, puede llevar a una pérdida sustancial o una desventaja comercial, cuyo detonante podría ser el resultado de no haber tomado las medidas necesarias para mitigar los riesgos de una acción irregular.

Las empresas competidoras, los reguladores e incluso los propios accionistas y empleados pueden presentar hoy en día una multitud de acciones legales que podrían dañar la reputación de una compañía. Estas acciones pueden ir desde litigios sobre propiedad industrial e intelectual hasta demandas, tanto a nivel nacional o internacional.

Para hacer frente a estas situaciones, las compañías y sus responsables recurren a la ayuda de especialistas en Investigación Forense y Disputas Comerciales, quienes pueden ayudarles en la reconstrucción de registros de distinto tipo (contables y de negocio) para proporcionar un análisis detallado. Este análisis es fundamental para esclarecer los hechos en el marco de una irregularidad.

La práctica de Investigación Forense de Deloitte está integrada por un grupo de profesionales expertos y especializados en investigaciones de fraude, lavado de activos, auditoría forense, estadística, computación y análisis informático forense.

Buscamos entender los aspectos únicos de cada caso, sus problemas y circunstancias de fondo, para ayudar a determinar el mejor enfoque posible del problema.

Después hacemos valer en su conjunto los conocimientos, la experiencia y el juicio de nuestros profesionales para asesorar a nuestros clientes. Más importante aún, somos capaces de articular nuestras conclusiones de forma organizada y convincente, ya sea en un informe escrito o un testimonio directo ante los tribunales.

Podemos apoyar a nuestros clientes en cualquier lugar del país y en todo el mundo, pues estamos respaldados por la red global de firmas miembro de Deloitte.

# Cómo podemos ayudar

## Nuestros Servicios

### Investigaciones Corporativas

Nuestra práctica de investigaciones en el ámbito corporativo es desarrollada por profesionales con habilidades en auditoría e investigación forense, y con los conocimientos suficientes para llevar a cabo las tareas necesarias para esclarecer los hechos relacionados con la comisión de un fraude.

Ayudamos a entidades multinacionales, grandes empresas nacionales y empresas en rápido crecimiento de cualquier sector, tanto públicas como privadas, a esclarecer situaciones irregulares derivadas del desvío de fondos, manipulación de estados financieros, apropiación de activos, adjudicación irregular de contratos y en general, acciones que podrían provocar perjuicios materiales y eventualmente un daño reputacional a las empresas.

### Cumplimiento de Normativa Anticorrupción (FCPA)

Nuestra práctica de cumplimiento del “Foreign Corrupt Practices Act” (FCPA) y demás normativa anticorrupción ayuda a las organizaciones a cumplir con la ley, así como a responder en caso de incumplimiento de la misma u otra normativa similar.

Utilizando la red de firmas miembro de Deloitte incluyendo sus recursos forenses en todo el mundo, hemos trabajado en una variedad de casos de FCPA, incluyendo investigaciones por incumplimiento, procesos de due diligence en el marco de una adquisición de empresas, así como la implementación y ejecución de programas de cumplimiento de la ley anticorrupción.

Recolectamos y analizamos datos contables y comerciales, incluyendo todos los datos necesarios para identificar “banderas rojas” de posibles violaciones al FCPA, así como deficiencias en los controles internos anticorrupción de las compañías, lo que permitirá establecer medidas de mitigación al respecto.

### Apoyo en Litigios y Disputas Comerciales

Hoy en día las empresas enfrentan una cantidad cada vez mayor de litigios y disputas comerciales. Para que sus acciones puedan prosperar, requieren no solo de la habilidad y la capacidad de abogados litigantes con experiencia, sino de la asesoría de profesionales en disputas comerciales, que aporten su experiencia en el análisis financiero y económico.

Ya se trate de reclamaciones derivadas de un proyecto de construcción, un conflicto en el marco de una compra-venta, violaciones a la propiedad intelectual, litigios de valores o cualquier otra controversia que surja de negocios complejos, nuestros profesionales pueden proporcionar valiosa información financiera, contable y de negocio, a la vez que fidedigna y objetiva, que permita una adecuada toma de decisiones. Somos capaces de evaluar el riesgo y la exposición a los daños, haciendo una previsión de los mismos.

### Prevención de Lavado de Activos (AML)

Nuestro equipo de profesionales en Prevención de Lavado de Activos (Anti Money Laundering – AML) ha estudiado cómo operan quienes llevan a cabo este tipo de prácticas. Estos esquemas fraudulentos se llevan a cabo a partir de la perpetración de distintos delitos base o precedentes, dependiendo de la legislación aplicable.

Contamos con las herramientas y la experiencia necesaria para ayudar a implementar programas de detección y control en cualquier sector de la industria. También contamos con profesionales especialistas en prevención e investigación de lavado de activos con la experiencia técnica y de gestión necesarias, así como expertos en finanzas que comprenden la complejidad de los productos y las estructuras de las compañías.

## Data Analytics y Computer Forensic

Para construir un caso sólido y cumplir con los procedimientos para la obtención de evidencia, es necesario comprender las diversas maneras en que se puede almacenar y recuperar la información.

Actualmente las compañías generan enormes cantidades de datos, y la clave para administrar y gestionar estos grandes volúmenes de datos por parte de las empresas es contar con las herramientas y métodos necesarios para segmentarlos.

Asesoramos a nuestros clientes a administrar mejor sus datos e información, y a entender los riesgos de seguridad de la información en cada caso. Nuestros servicios incluyen:

Análisis informático forense

Detección de anomalías en datos electrónicos

Descubrimiento de evidencia en formato electrónico.

## Business Intelligence Services

Actualmente es esencial contar con información relevante sobre personas y empresas para proteger su negocio y evitar situaciones que podrían generar riesgos no deseados.

A través de nuestra práctica de "Business Intelligence Services", llevamos a cabo la verificación de antecedentes como parte de una investigación corporativa para confirmar o descartar supuestos, identificar conflictos de interés, evidencia directa y circunstancial o para demostrar vínculos entre personas y compañías.

## Centro electrónico de descubrimiento de soluciones de Deloitte

El centro de descubrimiento de soluciones fue creado para satisfacer las necesidades de procesar grandes cantidades de información a raíz de la expansión tecnológica.

Nuestro equipo está formado por profesionales altamente especializados y con amplios conocimientos tecnológicos para recopilar, procesar y conectar información con el objetivo de identificar archivos PDF, de Microsoft Office, mensajería instantánea, mensajes de texto de celulares y archivos de voz y video, que son fuente de evidencia necesaria para litigios e investigaciones.

- Copias de seguridad y sistema de recuperación de datos
- Detección de fallos y arquitectura de almacenamiento

[www.deloitte.cl](http://www.deloitte.cl)

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría, impuestos, consultoría y asesoría financiera, a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en cerca de 164 países, Deloitte brinda su experiencia y profesionalismo de clase mundial para ayudar a que sus clientes alcancen el éxito desde cualquier lugar del mundo en donde operen. Los aproximadamente 200.000 profesionales de la firma están comprometidos con la visión de ser el modelo de excelencia.

Esta publicación sólo contiene información general y ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ni sus firmas miembro, ni ninguna de sus respectivas afiliadas (en conjunto la "Red Deloitte"), presta asesoría o servicios por medio de esta publicación. Antes de tomar cualquier decisión o medida que pueda afectar sus finanzas o negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. Ninguna entidad de la Red Deloitte será responsable de alguna pérdida sufrida por alguna persona que utilice esta publicación.

Deloitte© se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada limitada por garantía, de Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Por favor, vea en [www2.deloitte.cl](http://www2.deloitte.cl) la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra & Gales bajo el número 07271800, y su domicilio registrado: Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A3TR, Reino Unido.

## Contáctenos

### Pablo Herrera

Socio Líder  
Financial Advisory Services  
(56) 227 298 150  
[paherrera@deloitte.com](mailto:paherrera@deloitte.com)

### Christian Caamaño

Senior Manager  
Forensic  
(56) 227 297 212  
[ccaamanos@deloitte.com](mailto:ccaamanos@deloitte.com)